



Minister
Rozwoju

Data: 25 września 2020
Znak sprawy: DNP-V.0111.19.5.2020

POSTANOWIENIE Nr 4/2020

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2019 rok oraz podziału zysku z lat ubiegłych instytutu badawczego o nazwie Instytut Geodezji i Kartografii w Warszawie

Na podstawie art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 3, 4 i 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1383) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351, 1495, 1571, 1680 oraz z 2020 r., poz. 568), po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym i sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego postanawiam, co następuje:

§1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Geodezji i Kartografii z siedzibą w Warszawie za rok 2019.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 21 215 353,71 zł,
 - 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazuje stratę netto w wysokości 96 258,82 zł,
 - 3) rachunku przepływów pieniężnych, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 436 931,72 zł,
 - 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, które za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazuje zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 39 674,37 zł,
 - 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zatwierdzam następujący podział zysku z lat ubiegłych osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Geodezji i Kartografii z siedzibą w Warszawie:

Fundusz rezerwowy 135 933,19 zł,

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z upoważnienia
Olga Semeniuk
Podsekretarz Stanu

[podpisano elektronicznie]

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

Instytut Geodezji i Kartografii

z siedzibą w Warszawie (02-679), ul. Zygmunta Modzelewskiego 27

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Dla Ministra Rozwoju oraz Dyrektora Instytutu Geodezji i Kartografii

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) **Instytut Geodezji i Kartografii („Instytut”) z siedzibą w Warszawie (02-679), ul. Zygmunta Modzelewskiego 27**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **21 215 353,71 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. stratę netto w wysokości **96 258,82 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **39 674,37 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 436 931,72 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem Instytutu.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Instytutu za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 30 marca 2019 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Minister Rozwoju albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości oraz nadzoruje proces sprawozdawczości finansowej Instytutu.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Instytutu obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- ✓ identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowanych przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniem lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuować działalność;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Informacja dotycząca unieważnienia sprawozdania z badania niezależnego biegłego rewidenta

Niniejsze sprawozdanie z badania unieważnia wydane w dniu 15 kwietnia 2020 r. sprawozdanie z badania wraz z opinią do sporządzonego i podpisanego w dniu 8 kwietnia 2020 r. przez Kierownika Jednostki sprawozdania finansowego, w którym to bilans po stronie aktywów i pasywów zamykał się sumą 21 215 353,71 zł a rachunek zysków i strat wykazywał stratę netto w wysokości 96 258,82 zł, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazywało zwiększenie kapitału własnego o kwotę 39 674,37 zł oraz rachunek przepływów pieniężnych wykazywał zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 436 931,72 zł.

Unieważnienie wydanego dokumentu następuje po uwzględnieniu uwag przesłanych przez Ministra Rozwoju i wprowadzeniu korekt do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Zmiana sprawozdania finansowego nastąpiła po wyrażeniu opinii, ale przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Elżbieta Svensson nr ewid. 13647 działający w imieniu POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 14.07.2020 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Elżbieta Danuta
Svensson

Date / Data: 2020-
07-14 18:41

.....
Elżbieta Svensson
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13647

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

Instytut Geodezji i Kartografii
ul. Zygmunta Modzelewskiego 27
02-679 Warszawa
NIP: 525-000-94-76

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2019-01-01...2019-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 2019-01-01...2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2020-07-09

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Instytut Geodezji i Kartografii**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat warszawski, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Zygmunta Modzelewskiego 27 02-679 Warszawa**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **7219Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 525-000-94-76

Numer KRS: 0000176403

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2019-01-01...2019-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Instytut Geodezji i Kartografii posiada dokumentację przyjętych zasad (polityki rachunkowości) wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora IGiK.

W roku 2019 jednostka nie zmieniała zasad wyceny składników majątkowych.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. W sprawozdaniu zostały one wykazane w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji oraz rocznej stawki amortyzacyjnej Instytut uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Do środków trwałych zalicza się aktywa rzeczowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł.

Wydatki poniesione na niskocenne składniki majątku trwałego o wartości do 10 000 zł zaliczane były w 100% w koszty miesiąca, w którym

oddano je do użytkowania.

Ponadto od roku 2016 Instytut zalicza nabywane w ramach projektów badawczo-rozwojowych urządzenia i oprogramowanie do aparatury, o ile tak stanowią zasady projektu.

Dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz aparatury jest prowadzona szczegółowa ewidencja. Ewidencja zapewnia ustalenie wartości początkowej oraz umorzenia dla poszczególnych obiektów inwentarzowych.

Inwestycję długoterminową w nieruchomości stanowiącą część powierzchni nieruchomości przy ul. Modzelewskiego 27 w Warszawie, wycenia się jako iloczyn procentu powierzchni przeznaczonej na wynajem oraz wartości początkowej budynku. W sprawozdaniu wykazana została wartość netto inwestycji tj. po pomniejszeniu o dokonane odpisy.

Należności i zobowiązania wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności urealnia się tworząc odpisy aktualizacyjne w pełnej wysokości na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należność oraz zalegających z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy wg średniego kursu walut obcych ogłoszonego przez NBP.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według średniego kursu walut obcych ogłoszonego przez NBP.

Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Produkty w toku, które obejmują prace naukowe, wyceniane są w koszcie wytworzenia.

Przychody ze sprzedaży prac wykonywanych w Instytucie wycenia się według wartości netto tj. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT).

Koszty działalności ujmowane są w wysokości współmiernej do przychodów.

Instytut posiada rozliczenia międzyokresowe kosztów, które wynikają z kosztów wytworzenia prowadzonych prac rozwojowych oraz z kosztów głównie prenumeraty, ubezpieczeń oraz licencji dotyczących okresów przyszłych.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest jako różnica pomiędzy przychodami z działalności operacyjnej, pozostałymi przychodami operacyjnymi i przychodami finansowymi a kosztami działalności operacyjnej, pozostałej działalności operacyjnej i finansowej, skorygowana o podatek dochodowy od osób prawnych.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie Instytutu Geodezji i Kartografii obejmuje bilans, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią oraz informację dodatkową. Sprawozdanie finansowe Instytutu Geodezji i Kartografii za rok 2019 sporządzono w oparciu o system finansowo - księgowy e-nova wyprodukowany przez firmę Soneta Sp. z o. o, wdrożony na mocy Zarządzenia Nr 9a/2012 Dyrektora Instytutu Geodezji i Kartografii z dnia 1 czerwca 2012 roku przy zachowaniu zasady ciągłości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer | Opis | Stan na 2019-12-31 | Stan na 2018-12-31 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| | Aktywa | 21 215 353,71 | 20 395 947,08 |
| A | +Aktywa trwałe | 5 584 507,31 | 5 688 478,86 |
| A.I | +Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.I.1 | +Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| A.I.2 | +Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| A.I.3 | +Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.I.4 | +Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.II | +Rzeczowe aktywa trwałe | 4 845 185,07 | 4 951 437,18 |
| A.II.1 | +Środki trwałe | 4 845 185,07 | 4 951 437,18 |
| A.II.1.A | +grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 236 250,00 | 299 250,00 |
| A.II.1.B | +budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 500 419,67 | 3 379 667,57 |
| A.II.1.C | +urządzenia techniczne i maszyny | 969 401,56 | 1 100 133,49 |
| A.II.1.D | +środki transportu | 132 878,03 | 163 683,23 |
| A.II.1.E | +inne środki trwałe | 6 235,81 | 8 702,89 |
| A.II.2 | +Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 | +Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1 | +Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A.III.2 | +Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| A.III.3 | +Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Inwestycje długoterminowe | 739 322,24 | 737 041,68 |
| A.IV.1 | +Nieruchomości | 711 862,24 | 709 581,68 |
| A.IV.2 | +Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3 | +Długoterminowe aktywa finansowe | 27 460,00 | 27 460,00 |
| A.IV.3.A | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.A.1 | + udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.A.2 | + inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.A.3 | + udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.A.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.B | +w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 27 460,00 | 27 460,00 |
| A.IV.3.B.1 | + udziały lub akcje | 27 460,00 | 27 460,00 |
| A.IV.3.B.2 | + inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.B.3 | + udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.B.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.C | +w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.C.1 | + udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.C.2 | + inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.C.3 | + udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.C.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.4 | +Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.V | +Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| A.V.1 | +Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| A.V.2 | +Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | +Aktywa obrotowe | 15 630 846,40 | 14 707 468,22 |
| B.I | +Zapasy | 5 053 995,67 | 5 967 991,94 |
| B.I.1 | +Materiały | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 | +Półprodukty i produkty w toku | 5 053 995,67 | 5 967 991,94 |
| B.I.3 | +Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | +Towary | 0,00 | 0,00 |
| B.I.5 | +Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |

| Numer | Opis | Stan na 2019-12-31 | Stan na 2018-12-31 |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| B.II | +Należności krótkoterminowe | 937 666,36 | 1 497 253,34 |
| B.II.1 | +Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.A.1 | + do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.A.2 | + powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.B | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | +Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.A.1 | + do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.A.2 | + powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.B | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | +Należności od pozostałych jednostek | 937 666,36 | 1 497 253,34 |
| B.II.3.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 844 002,99 | 1 380 860,72 |
| B.II.3.A.1 | + do 12 miesięcy | 844 002,99 | 1 380 860,72 |
| B.II.3.A.2 | + powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.B | +z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 13 637,00 | 0,00 |
| B.II.3.C | +inne | 80 026,37 | 116 392,62 |
| B.II.3.D | +dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Inwestycje krótkoterminowe | 5 707 939,68 | 7 177 834,16 |
| B.III.1 | +Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 707 939,68 | 7 177 834,16 |
| B.III.1.A | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.1 | + udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.2 | + inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.3 | + udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B | +w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B.1 | + udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B.2 | + inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B.3 | + udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.C | +środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 707 939,68 | 7 177 834,16 |
| B.III.1.C.1 | + środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 707 939,68 | 7 177 834,16 |
| B.III.1.C.2 | + inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.C.3 | + inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 | +Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.IV | +Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 931 244,69 | 64 388,78 |
| C | +Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | +Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Pasywa | 21 215 353,71 | 20 395 947,08 |
| A | +Kapitał (fundusz) własny | 11 644 936,11 | 11 605 261,74 |
| A.I | +Kapitał (fundusz) podstawowy | 11 430 792,90 | 11 457 855,72 |
| A.II | +Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1 | + nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 174 468,84 | 174 468,84 |
| A.III.1 | + z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 20 199,79 |
| A.IV.1 | + tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 20 199,79 |
| A.IV.2 | + na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| A.V | +Zysk (strata) z lat ubiegłych | 135 933,19 | 0,00 |
| A.VI | +Zysk (strata) netto | -96 258,82 | -47 262,61 |
| A.VII | +Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | +Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 570 417,60 | 8 790 685,34 |

| Numer | Opis | Stan na 2019-12-31 | Stan na 2018-12-31 |
|-------------|--|--------------------|--------------------|
| B.I | +Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 | +Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 | +Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2.A | + długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2.B | + krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | +Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.A | + długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B | + krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 | +Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | +Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | +Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.A | +kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.B | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.C | +inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.D | +zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.E | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Zobowiązania krótkoterminowe | 509 380,11 | 755 209,30 |
| B.III.1 | +Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.1 | + do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.2 | + powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.A.1 | + do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.A.2 | + powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.B | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3 | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 334 103,31 | 456 431,22 |
| B.III.3.A | +kredyty i pożyczki | 0,00 | 1 276,49 |
| B.III.3.B | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.C | +inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.D | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 236 211,71 | 80 489,59 |
| B.III.3.D.1 | + do 12 miesięcy | 236 211,71 | 80 489,59 |
| B.III.3.D.2 | + powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.E | +zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.F | +zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.G | +z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 951,78 | 268 793,74 |
| B.III.3.H | +z tytułu wynagrodzeń | 1 168,90 | 1 416,92 |
| B.III.3.I | +inne | 91 770,92 | 104 454,48 |
| B.III.4 | +Fundusze specjalne | 175 276,80 | 298 778,08 |
| B.IV | +Rozliczenia międzyokresowe | 9 061 037,49 | 8 035 476,04 |
| B.IV.1 | +Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.2 | +Inne rozliczenia międzyokresowe | 9 061 037,49 | 8 035 476,04 |
| B.IV.2.A | + długoterminowe | 722 472,52 | 851 870,44 |
| B.IV.2.B | + krótkoterminowe | 8 338 564,97 | 7 183 605,60 |

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer | Opis | Za okres 2019-01-01...2019-12-31 | Za okres 2018-01-01...2018-12-31 |
|----------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 7 553 115,97 | 8 412 269,67 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A.I | +Przychody netto ze sprzedaży produktów | 665 988,59 | 1 138 536,55 |
| A.II | +Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 2 950 055,82 | -252 518,82 |
| A.III | +Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| A.V | +Inne przychody | 2 254 544,07 | 5 611 276,40 |
| A.VI | +Przychody z tytułu dotacji na działalność statutową | 1 682 527,49 | 1 914 975,54 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 8 104 093,11 | 8 712 671,90 |
| B.I | +Amortyzacja | 411 589,93 | 384 367,92 |
| B.II | +Zużycie materiałów i energii | 432 926,20 | 329 981,89 |
| B.III | +Usługi obce | 720 739,81 | 1 373 068,23 |
| B.IV | +Podatki i opłaty, w tym: | 48 218,66 | 51 662,87 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| | - pozostałe podatki i opłaty | 48 218,66 | 51 662,87 |
| B.V | +Wynagrodzenia | 5 009 915,20 | 5 171 291,55 |
| B.VI | +Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 026 913,73 | 954 984,94 |
| | - emerytalne | 470 103,44 | 454 530,75 |
| B.VII | +Pozostałe koszty rodzajowe | 453 789,58 | 447 314,50 |
| B.VIII | +Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -550 977,14 | -300 402,23 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 847 968,69 | 773 205,49 |
| D.I | +Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 19 512,20 |
| D.II | +Dotacje | 129 397,92 | 129 397,92 |
| D.III | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| D.IV | +Inne przychody operacyjne | 718 570,77 | 624 295,37 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 433 604,65 | 728 067,29 |
| E.I | +Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| E.II | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 129 404,59 |
| E.III | +Inne koszty operacyjne | 433 604,65 | 598 662,70 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -136 613,10 | -255 264,03 |
| G | Przychody finansowe | 43 634,83 | 217 984,89 |
| G.I | +Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| G.I.A | +od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| G.I.B | +od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| G.II | +Odsetki, w tym: | 37 416,44 | 37 275,53 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.III | +Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.IV | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| G.V | +Inne | 6 218,39 | 180 709,36 |
| H | Koszty finansowe | 5,55 | 5 441,47 |
| H.I | +Odsetki, w tym: | 5,55 | 5 441,47 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| H.II | +Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |

| Numer | Opis | Za okres 2019-01-01...2019-12-31 | Za okres 2018-01-01...2018-12-31 |
|-------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| H.III | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| H.IV | +Inne | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -92 983,82 | -42 720,61 |
| J | Podatek dochodowy | 3 275,00 | 4 542,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -96 258,82 | -47 262,61 |

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer | Opis | Za okres 2019-01-01...2019-12-31 | Za okres 2018-01-01...2018-12-31 |
|------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 11 605 261,74 | 11 652 524,35 |
| I.a | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| I.b | +/- korekty błędów | 135 933,19 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 11 741 194,93 | 11 652 524,35 |
| II.a | +Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 11 457 855,72 | 11 457 855,72 |
| II.a.1 | +Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | -27 062,82 | 0,00 |
| II.a.1.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.a.1.1.a | +/- wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| II.a.1.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 27 062,82 | 0,00 |
| II.a.1.2.a | +/- umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| II.a.1.2.b | +/- pokrycia straty | 27 062,82 | 0,00 |
| II.a.2 | +Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 11 430 792,90 | 11 457 855,72 |
| II.b | +Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1 | +Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.1.a | +/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.1.b | +/- podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.1.c | +/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.2.a | +/- pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| II.b.2 | +Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| II.c | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 174 468,84 | 174 468,84 |
| II.c.1 | +Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| II.c.1.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.c.1.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.c.1.2.a | +/- zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II.c.2 | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 174 468,84 | 174 468,84 |
| II.d | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 20 199,79 | 182 628,79 |
| II.d.1 | +Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -20 199,79 | -162 429,00 |
| II.d.1.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.d.1.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | -20 199,79 | -162 429,00 |
| II.d.2 | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 20 199,79 |
| II.e | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -47 262,61 | -162 429,00 |
| II.e.1 | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| II.e.1.1 | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| II.e.1.2 | +/- korekty błędów | 135 933,19 | 0,00 |
| II.e.2 | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 135 933,19 | 0,00 |
| II.e.2.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.e.2.1.a | +/- podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| II.e.2.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.e.3 | +Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 135 933,19 | 0,00 |
| II.e.4 | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -47 262,61 | 162 429,00 |
| II.e.4.1 | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| II.e.4.2 | +/- korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| II.e.5 | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -47 262,61 | 162 429,00 |
| II.e.5.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.e.5.1.a | +/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| II.e.5.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | -47 262,61 | 162 429,00 |

| Numer | Opis | Za okres 2019-01-01...2019-12-31 | Za okres 2018-01-01...2018-12-31 |
|--------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| II.e.6 | +Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| II.e.7 | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 135 933,19 | 0,00 |
| II.f | +Wynik netto | -96 258,82 | -47 262,61 |
| II.f.1 | +zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| II.f.2 | -strata netto | -96 258,82 | 47 262,61 |
| II.f.3 | -odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| III | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 11 644 936,11 | 11 605 261,74 |
| IV | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 11 644 936,11 | 11 605 261,74 |

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer | Opis | Za okres 2019-01-01...2019-12-31 | Za okres 2018-01-01...2018-12-31 |
|------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 0,00 | 630 822,84 |
| A.I | +Zysk (strata) netto | -96 258,82 | -47 262,61 |
| A.II | +Korekty razem | -1 183 618,09 | 678 085,45 |
| A.II.1 | +Amortyzacja | 441 563,09 | 413 037,90 |
| A.II.2 | +Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 32 962,76 | 0,00 |
| A.II.3 | +Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.4 | +Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | -46 972,20 |
| A.II.5 | +Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 |
| A.II.6 | +Zmiana stanu zapasów | -1 516 519,01 | 252 518,82 |
| A.II.7 | +Zmiana stanu należności | 559 586,98 | -354 460,77 |
| A.II.8 | +Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -244 552,70 | -96 465,58 |
| A.II.9 | +Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -456 659,21 | 510 427,28 |
| A.II.10 | +Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -1 279 876,91 | 630 822,84 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0,00 | -80 530,08 |
| B.I | +Wpływy | 0,00 | 19 512,20 |
| B.I.1 | +Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 19 512,20 |
| B.I.2 | +Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | +Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.A | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B | +w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.1 | + zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.2 | + dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.3 | + spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.4 | + odsetki | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.5 | + inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | +Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Wydatki | 155 778,32 | 100 042,28 |
| B.II.1 | +Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 155 778,32 | 100 042,28 |
| B.II.2 | +Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | +Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.A | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.B | +w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.B.1 | + nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.B.2 | + udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.4 | +Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -155 778,32 | -80 530,08 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| C.I | +Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| C.I.1 | +Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k. | 0,00 | 0,00 |
| C.I.2 | +Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| C.I.3 | +Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| C.I.4 | +Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| C.II | +Wydatki | 1 276,49 | 0,00 |
| C.II.1 | +Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| C.II.2 | +Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| C.II.3 | +Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| C.II.4 | +Spłaty kredytów i pożyczek | 1 276,49 | 0,00 |
| C.II.5 | +Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |

| Numer | Opis | Za okres 2019-01-01...2019-12-31 | Za okres 2018-01-01...2018-12-31 |
|----------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| C.II.6 | +Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| C.II.7 | +Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| C.II.8 | +Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| C.II.9 | +Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| C.III | +Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 276,49 | 0,00 |
| D | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -1 436 931,72 | 550 292,76 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -1 469 894,48 | 550 292,76 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 80 789,91 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 7 064 081,49 | 6 627 541,40 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 5 627 149,77 | 7 177 834,16 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 24 108,86 | 0,00 |

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rsf za rok 2019

Załączony plik: [Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf](#)

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

| Numer | Opis | Rok bieżący | | Rok poprzedni | |
|-------|---|----------------|-----------------------|----------------|---------------------------|
| | | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych |
| | Z innych źródeł przychodu | | | | Z innych źródeł przychodu |
| A. | Zysk / strata | -96 258,82 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania | 3 782 174,38 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 3 064,95 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 17 236,40 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 17 236,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| K. | Podatek dochodowy | 3 275,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

1. Objąsniienia do bilansu

1.1. Na dzieñ bilansowy srodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia, pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Wykazaną w bilansie jednostki wartość inwentarzową srodków trwałych i srodków trwałych w budowie oraz ich zwiększenia i zmniejszenia odzwierciedla tabela nr 1 (w załączeniu).

W roku 2019 Instytut poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe dokonując modernizacji budynku w Borowej Górze o łącznej wartości 317 845,54 zł oraz zakupu klimatyzatora o wartości 19.746,00 zł. W tym samym okresie nastąpiła także likwidacja srodków trwałych z uwagi na ich zużycie fizyczne i ekonomiczne na kwotę 40.963,91 zł. Zmniejszenie wartości budynku o wartości 52 127,22 zł wynika ze zmiany wartości inwestycji w nieruchomościach dot. budynku przy ul. Z. Modzelewskiego 27. Pozostałe zmiany wartości srodków trwałych wynikają z przyjęcia w pełni umorzonej aparatury na stan srodków trwałych.

Instytut posiada inwestycję w nieruchomości, która stanowi 18,4% powierzchni posiadanego budynku przy ul. Z. Modzelewskiego 27 przeznaczonej na wynajem o wartości netto 711.862,23 zł na dzieñ 31 grudnia 2019 r. Zmiana wartości początkowej, umorzenia oraz wartości netto wynikają ze zmiany wskaźnika procentowego ustalanego na koniec każdego roku bilansowego jako stosunek powierzchni wynajmowanej w łącznej powierzchni budynku Instytutu.

Zestawienie zmiany wartości brutto oraz umorzenia Inwestycji w obcych srodkach trwałych zawiera tabela nr 1a (w załączeniu).

W roku 2019 nie dokonano spisu z natury srodków trwałych.

W roku 2019 nie nastąpiła zmiana wartości niematerialnych i prawnych (tabela nr 1b stanowiąca załącznik do sprawozdania);

1.2. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - *pozycja nie występuje*;

1.3. kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - *pozycja nie występuje*;

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto - jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Warszawie przy ul. Z. Modzelewskiego 27 o wartości początkowej 1.260.000,00 zł i wartości bieżącej netto 220.500,00 zł . Odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg stawki 5%. Ponadto Instytut posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Jadwisinie, gm. Serock o wartości początkowej 98.264,58 zł w pełni umorzone;

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę srodków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Instytut dzierżawi teren przylegający do budynku o powierzchni 532 m2 na podstawie umowy z Miastem Stołecznym Warszawa. Opłaty za dzierżawę za rok 2019 wyniosły łącznie 20.784,91 zł;

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają - Instytut posiada pakiet 26 (z ogólnej liczby 134) udziałów w spółce Sustainable

Innovation Sp. z o.o. objęty w roku 2018. Jego wartość została wykazana w bilansie w pozycji A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 27.460,00 zł, z czego kwota 1.300,00 zł stanowi wartość nominalną, natomiast pozostała część to agio spółki. Nie dokonano aktualizacji wyceny z uwagi na fakt, że rok 2019 jest dopiero drugim rokiem działalności spółki;

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - należności krótkoterminowe wykazane w bilansie wynoszą 937.666,36 zł i wynikają z tytułu realizowanych dostaw usług na rzecz krajowych i zagranicznych kontrahentów.

W pozycji należności z tytułu dostaw i usług widnieją należności Instytutu z tytułu realizowanych prac w kwocie 844.002,99 zł, w tym także z tytułu rozliczeń w ramach programów finansowanych z Europejskiej Agencji Kosmicznej ESA oraz kontraktu z urzędem Ordnance Survey Ireland.

Instytut dość terminowo otrzymuje większość swoich bieżących należności. Jednakże czasem występują opóźnienia w regulowaniu płatności. W roku 2019 jednostka zrealizowała przychód z odsetek z tytułu opóźnień w płatnościach w wysokości 1.338,07 zł.

Salda zostały potwierdzone przez kontrahentów na podstawie potwierdzenia sald na dzień 30 listopada oraz 31 grudnia 2019 roku.

W roku 2019 Instytut Geodezji i Kartografii nie tworzył nowych odpisów aktualizacyjnych. Natomiast nastąpiło ich zmniejszenie na skutek wpłaty zobowiązań przez spółkę C14 Design Sp. z o.o. kwoty 4.000,88 zł oraz prześięgowanie przeterminowanych należności w kwocie 132 537,93 zł.

Natomiast należność w wysokości 131.776,62 zł, na którą utworzono odpis aktualizacyjny w roku 2017, jest obecnie przedmiotem komorniczego postępowania egzekucyjnego.

Na dzień 31.12.2019 r. łączna wartość odpisów aktualizujących należności wynosi 272.379,46 zł (odpisy aktualizacyjne przedstawia tabela nr 2).

Instytut posiada należność w kwocie 13.637,00 zł z tytułu rozliczeń z podatku VAT wynikającą z deklaracji za miesiąc grudzień 2019.

Pozostałe należności wyniosły 80.026,37 zł i dotyczą głównie należności z tytułu rozliczenia grantu NCN, wniesionych kaucji i wadiów oraz rozliczeń z pracownikami;

1.8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych – *nie dotyczy*;

1.9. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym – jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym;

1.10. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy –

Proponuje się:

- zwiększenie funduszu rezerwowego o kwotę 135 933,19 zł tytułu podziału zysku z roku ubiegłego,
- zmniejszenie funduszu rezerwowego o kwotę 96 258,82 zł z tytułu pokrycia straty za rok 2019;

1.11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze, stanowią one bowiem porównywalną pozycję w poszczególnych latach;

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - *pozycja nie występuje*;

1.13 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – *pozycja nie występuje*;

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - wykazane w bilansie na 31.12.2019 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 3 931 244,69 zł i zostały szczegółowo zaprezentowane w tabeli nr 3. Biernie rozliczenia międzyokresowe w kwocie 9 061 037,49 wynikają z wpłat otrzymanych z tytułu dotacji Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego, NCN, NCBiR realizowanych projektów unijnych oraz kontraktów z innymi podmiotami. Pozycja długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotyczy dotacji inwestycyjnej MNiSW rozliczanej do roku 2026 – prezentacja w tabeli 3a;

Dokonane przekształcenie w tabeli nr 3 wynika z faktu, że jednostka w ramach prowadzonej działalności naukowej realizuje projekty, które zarówno mają charakter prac badawczych jak i projektów rozwojowych w wyniku realizacji których powstanie WNIIP w postaci pozytywnie zakończonych prac rozwojowych. Instytut zwyczajowo prezentował wszystkie projekty w trakcie realizacji jako prace w toku, prezentując w bilansie w pozycji produkty w toku. Prezentowane przekształcenie dotyczy projektów rozwojowych, które na dzień bilansowy powinny zostać zaprezentowane w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych a nie stanowić produktów toku w pozycji zapasów. Prace rozwojowe w trakcie realizacji, które Instytut planuje zakończyć z efektem pozytywnym wynoszą na BO przekształceniach 2 430 515,28 zł i tym samym pomniejszają stan zapasów w pozycji produkcji w toku o analogiczną kwotę.

Przekształcenie zaprezentowane w tabeli nr 3a dotyczy ujawnionego błędu podstawowego w zakresie potraktowania poniesionych wydatków w roku 2018 jako wydatki remontowe a nie jako wydatki związane z modernizacją specjalnego urządzenia, na które to Instytut otrzymał dotację SPUB z MNiSW. Dotacja w zakresie wydatków modernizacyjnych, powinna być rozliczana w ewidencji księgowej współmiernie do poniesionych kosztów w postaci odpisów amortyzacyjnych. W wyniku korekty dokonano zwiększenia pozycji o kwotę wydatków na modernizację w roku 2018 w wysokości 181 813,22 zł, ponadto w okresie poprzednim błędnie ewidencjonowano wydatkowany już wkład własny w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów. W wyniku ujawnienia błędu w roku 2019 nastąpiło zmniejszenie pozycji RMP o kwotę błędu tj. 135 933,19 zł. W konsekwencji ujawnionych błędów stan na BO po przekształceniu wynosić powinien 8 081 356,07 zł zmiana stanowi różnicę pomiędzy zwiększeniem stanu o 181 813,22 zł a zmniejszeniem o kwotę 135 933,19 zł, czyli dane porównawcze zostały przekształcone o kwotę zwiększenia 45 880,03 zł.

1.15. w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

1.16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie dotyczy;

1.17. w przypadku, gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – *nie dotyczy*;

1.18. środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Prawo Bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b. ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) - kwota środków na rachunku VAT na dzień 31.12.2019 wynosi 0,00 zł;

1.19. liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – *nie występuje*;

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Instytut Geodezji i Kartografii osiągnął w roku 2019 przychody z działalności podstawowej w wysokości 4.603 060,15 zł.

Przychody netto uzyskane z wdrożeń prac naukowo-badawczych wykazane w „Rachunku zysków i strat” za 2019 wynoszą 665.988,59 zł i wynikają głównie ze współpracy z kontrahentami krajowymi.

Ponadto Instytut osiągnął przychody z tytułu dotacji w łącznej wysokości 1.682.527,49 zł, z tego:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| -dotacja na działalność statutową | 1.321.800,00 zł |
| -dotacja na utrzymanie SPUB | 360.727,49 zł |

Pozycja „Inne przychody” wynika z przychodów z tytułu realizowanych prac naukowo-badawczych w kwocie 2.254.544,07 zł, z czego:

| | |
|--|-----------------|
| - stypendium MNiSW | 64.680,00 zł |
| - zakończone kontrakty zagraniczne (EEA) | 2.189.864,07 zł |

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych a) amortyzacji, b) zużycia materiałów i energii, c) usług obcych, d) podatków i opłat, e) wynagrodzeń, f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, g) pozostałych kosztach rodzajowych - Instytut w roku 2019 sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym;

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - Instytut w roku 2019 nie dokonywał odpisów aktualizujących środków trwałych;

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Instytut w roku 2019 nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów;

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - *nie wystąpiły*;

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysku, straty) brutto – prezentuje tabela nr 4;

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym –wartość środków trwałych w została zaprezentowana w tabeli 1;

2.8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – W roku 2019 koszty Instytutu z tytułu różnic i odsetek, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów wyniosły:

- ujemne różnice kursowe - 9 260,35 zł
- odsetek na rzecz kontrahentów – 5,55 zł;

2.9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać nakłady na ochronę środowiska –

W roku 2019 Instytut poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe dokonując modernizacji budynku w Borowej Górze o łącznej wartości 317 845,54 zł oraz zakupu klimatyzatora o wartości 19.746,00 zł. W tym samym okresie nastąpiła także likwidacja środków trwałych z uwagi na ich zużycie fizyczne i ekonomiczne na kwotę 40.963,91 zł. Zmniejszenie wartości budynku o wartości 52 127,22 zł wynika ze zmiany wartości inwestycji w nieruchomościach dot. budynku przy ul. Z. Modzelewskiego 27. Pozostałe zmiany wartości środków trwałych wynikają z przyjęcia w pełni umorzonych aparatury na stan środków trwałych. Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły w roku 2019 i nie są planowane na rok 2020;

2.10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – w roku 2019 Instytut otrzymał zwrot nadpłaconych składek z ZUS w wysokości 57 445,83 zł;

2.11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – stanowią rozliczenia międzyokresowe kosztów do czasu zakończenia;

2.12. wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – *pozycja nie występuje*;

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego; wyrażonych w walutach obcych do ich wyceny przyjęto następujące kursy wynikające wg tabeli 251/A/NBP/2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku :

- kurs 1 EURO -4,2585 zł,

- kurs 1 USD – 3,7977 zł ,

przy czym na rachunkach prowadzonych w walutach obcych Instytut posiadał łącznie 334.178,25 EURO oraz 602,78 USD;

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, -

Instytut sporządził Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wykazane krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Przepływy pieniężne netto (-)1 436 931,72 zł różnią się od bilansowej zmiany stanu środków pieniężnych (-)1 469 894,48 zł o naliczone na dzień bilansowy różnice kursowe od środków pieniężnych wynoszące (-)32 962,76 zł.

Kwoty przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych różnią się od tych przyjętych bezpośrednio z bilansu i rachunku zysków i strat w następujących pozycjach:

W pozycji A.II.1 amortyzacja w wysokości 411 589,93 zł wykazana w RZIS powiększona została o kwotę 29 973,16 zł, dotyczącą amortyzacji wynajmowanej powierzchni.

Pozostałe różnice wynikają z odzwierciedlenia błędów podstawowych ujawnionych w roku 2019 w zmianach stanu poszczególnych pozycji RPP, z uwagi, że wielkość błędu należy skorygować w pozycjach w zależności od tego, która pozycja uległa zmianie w związku z identyfikacją błędu. Bilansowa zmiana stanu zapasów wynosi 913 996,27, bilansową zmianę stanu skorygowano o ujawniony błąd w roku 2019, który miał wpływ na BO 2019 i dane zostały przekształcone o kwotę 2 430 515,28 zł. W wyniku przekształcenia zmiana stanu zapasów przyjęta do RPP w pozycji A.II.6 wynosi: 913 996,27 - 2 430 515,28 = -1 516 519,01 zł. W pozycji A.II.9 bilansowa zmiana stanu wynosi -2 841 294,46 i została skorygowana o następujące kwoty wynikające z ujawnionego błędu podstawowego, który miał wpływ na BO powodując jego przekształcenie: zmianę na RMK skorygowano o kwotę 2 430 515,28 zł w wyniku czego zmiana wynosi zwiększenie o 1 436 340,63 a RMP bilansowa zmiana w wysokości 1 025 561,45 została skorygowana o zmianę stanu następujących kwot 181 813,22 zwiększenie z tytułu korekty ST (modernizacja) finansowanych z dotacji SPUB oraz zmniejszenie w wysokości 135 933,19 dotyczącej korekty zapisów dot. wkładu własnego, czyli korekta o 45 880,03 zł. W wyniku wprowadzonych korekt faktyczna zmiana RMP wynosi 979 681,42 co tym samym powoduje, że faktyczna zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynosi 456 659,21 zł. Pozycja B.II.1 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zostały skorygowane o kwotę 181 813,22 zł dotyczącą przeksięgowania wydatków inwestycyjnych poniesionych w roku 2018. Środki pieniężne wykazane w pozycjach F i G wykazane zostały w wartości skorygowanej o naliczone różnice kursowe wynikające z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy, przy czym stan środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych na początek okresu 2019 różni się od tych na koniec okresu 2018 o dodatnie różnice kursowe (statystyczne) wynikające z wyceny

środków pieniężnych na dzień bilansowy 2018 w kwocie 113 752,67 zł, które nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu rachunku przepływów w roku 2018

W roku 2019 wystąpiły statystyczne różnice kursowe wynikające z wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy jako ujemne różnice kursowe w wysokości 32 962,76 zł. Różnica pomiędzy wartością środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na koniec roku wykazanych w Bilansie różni się od tych wykazanych w rachunku przepływu pieniężnych o zmianę stanu różnice kursowych w kwocie 80 789,91

Pozostałe pozycje wynikają wprost z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych ze szczegółową prezentacją przekształceń danych porównawczych zawiera tabela nr 5b.

5. Informacje o:

5.1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły;

5.2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – *nie dotyczy*;

5.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Na dzień 31.12.2019 r. w Instytucie zatrudnionych było 59 osób (w przeliczeniu na pełne etaty - 53,875): w tym pracownicy naukowcy – 22 osoby (20,8 etatu), pracownicy inżynieryjno-techniczni – 19 osób (16,5 etatu), pracownicy administracyjno-ekonomiczni – 13 osób (12,075 etatu), pracownicy biblioteczni i dokumentacji naukowej – 3 osoby (2,5 etatu), pracownicy na stanowiskach robotniczych – 2 osoby (2 etaty);

5.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – łączne wynagrodzenie brutto wypłacone w roku 2019 osobom zarządzającym Instytutem wyniosło 156 386,76 zł, w tym ryczałt samochodowy w wysokości 5 212,36 zł;

5.5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji

i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie wystąpiły;

5.6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 6 000, 00 zł

b) inne usługi atestacyjne – nie dotyczy

c) usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy

d) pozostałe usługi – nie dotyczy.

W dniu 29.11.2019 roku Instytut zawarł umowę nr 104/A/2019 z firmą POL-TAX Sp. z o.o., ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 2695, po zaakceptowaniu przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju złożonej oferty na badanie sprawozdania finansowego;

6.

6.1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju -

W latach 2017 i 2018 Instytut utworzył odpisy na finansowanie wkładu własnego w ciężar kosztów operacyjnych w łącznej kwocie 135 933,19 zł, które zostały już poniesione zarówno w roku 2017 i w 2018, a tym samym nie stanowiły przesłanki do utworzenia rezerwy. W roku 2019 dokonano korekty kosztów na wynik z lat ubiegłych, kwota wpłynęła na zmianę wysokości kapitału własnego;

6.2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - Obecna sytuacja związana z występowaniem na świecie i w Polsce pandemii COVID-19 (koronawirusa) będzie miała negatywny wpływ na sytuację finansową Instytutu w roku 2020 i w latach następnych.

Kierownictwo IGiK uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo IGiK uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę.

Kierownictwo IGiK ściśle monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu na jednostkę. Jednakże ograniczenie podróży służbowych, a co za tym idzie brak możliwości wykonywania pomiarów terenowych, bezpośrednio wpływa i wpłynie na terminy zakończenia kolejnych etapów realizowanych projektów naukowo-badawczych. To z kolei przełoży się na terminy płatności, czyli w konsekwencji na przyszłe przychody Instytutu. Obserwujemy, że ogłoszenie części przetargów już zostało przesunięte, być może zostaną ogłoszone dopiero za kilka-kilkanaście miesięcy, co też będzie miało wpływ na zmniejszenie potencjalnych przychodów;

6.3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – *nie dotyczy*;

6.4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - w roku 2019 nastąpiły przekształcenia mające wpływ na dane porównawcze. Z uwagi na brak możliwości technicznych dodania dodatkowej kolumny z danymi przekształconymi w systemie FK prezentacja bilansu, rachunku

zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z danymi przekształconymi zaprezentowana została w informacji dodatkowej wraz z kolumną „ danych porównawczych po przekształceniu w tabelach nr 5, 5a oraz 5b. Część szczegółowych informacji zawiera tabela 1 c.d. i tabela 3 i 3a;

7.

7.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia – *nie dotyczy*;

7.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – *nie dotyczy*;

7.3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – *nie dotyczy*;

7.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) podstawie prawnej wraz zdanymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: – przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, – wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, – wartość aktywów, – przeciętne roczne zatrudnienie, d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane – *nie dotyczy*;

7.5. informacje o: a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – *nie dotyczy*;

7.6. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – *nie dotyczy*.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji – *nie dotyczy*;

8.2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, wciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia – *nie dotyczy*.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności *nie wystąpiły*.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – – *nie dotyczy*.

Tabela nr 1.

Zestawienie środków trwałych za rok 2019

| Grupa | Nazwa grupy | Wartość inwentarzowa środków trwałych | | | | | | |
|---------|---|---------------------------------------|-----------|------------------|----------|-------------------|--------------------|---------------|
| | | Stan na 01-01-2019 | Przychody | | Rozchody | | Stan na 31-12-2019 | |
| | | | Nabycia | Inne zwiększenia | Zbycie | Inne zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 0 | Grunty | 1 358 264,58 | | | | | | 1 358 264,58 |
| 1,2 | Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej | 5 694 911,26 | | 317 845,54 | | 52 127,22 | | 5 960 629,58 |
| 3,4,5,6 | Urządzenia techniczne i maszyny | 6 021 529,66 | 19 746,00 | 627 846,36 | | 18 400,00 | | 6 650 722,02 |
| 7 | Środki transportu | 324 483,28 | | | | | | 324 483,28 |
| 8 | Inne środki trwałe | 99 469,77 | | | | | 22 563,91 | 76 905,86 |
| | Razem | 13 498 658,55 | 19 746,00 | 945 691,90 | 0,00 | 93 091,13 | | 14 371 005,32 |

| Grupa | Nazwa grupy | Umożliwienie środków trwałych | | | | | Wartość netto | |
|---------|---|-------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Stan na 01-01-2019 | Planowe umorzenie za 2019 r. | Inne zwiększenia | Zmniejszenie umorzenia za 2019 r. | Stan na 31-12-2019 | Stan na 01-01-2019 | Stan na 31-12-2019 |
| | | | | | | | 8 | 9 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 0 | Grunty | 1 059 014,58 | 63 000,00 | | | 1 122 014,58 | 299 250,00 | 236 250,00 |
| 1 | Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej | 2 315 243,69 | 194 812,88 | | 49 846,66 | 2 460 209,91 | 3 379 667,57 | 3 500 419,67 |
| 3,4,5,6 | Urządzenia techniczne i maszyny | 4 921 396,17 | 150 477,93 | 627 846,36 | 18 400,00 | 5 681 320,46 | 1 100 133,49 | 969 401,56 |
| 7 | Środki transportu | 160 800,05 | 30 805,20 | | | 191 605,25 | 163 683,23 | 132 878,03 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy | 90 766,88 | 2 467,08 | | | 70 670,05 | 8 702,89 | 6 235,81 |
| | Razem | 8 547 221,37 | 441 563,09 | 627 846,36 | 90 810,57 | 9 525 820,25 | 4 951 437,18 | 4 845 185,07 |

Tabela nr 1 cd.

Zestawienie środków trwałych w budowie za rok 2019

| Środki trwałe w budowie | Wartość środków trwałych w budowie | | | | |
|--|------------------------------------|---------------------------------|------------|------------|--------------------|
| | Stan na 01-01-2019 | Stan na 30 po przekształceniach | Przychody | Rozchody | Stan na 31-12-2019 |
| | | | | | |
| 2 | 0,00 | 181 813,22 | 136 032,32 | 317 845,54 | 0,00 |
| Modernizacja budynku - SPUB w Borowej Gd | | | | | |
| Razem | 0,00 | 181 813,22 | 136 032,32 | 317 845,54 | 0,00 |

Instytut Geodezji i Kartografii
 ul. Z. Modzelewskiego 27
 02-679 Warszawa
 NIP 525-000-94-76

Zestawienie wartości inwestycji w nieruchomości za rok 2019

Tabela nr 1a.

| Wartość brutto inwestycji w nieruchomości | Wartość brutto inwestycji w nieruchomości | | | |
|--|---|-----------|----------|--------------------|
| | Stan na 01-01-2019 | Przychody | Rozchody | Stan na 31-12-2019 |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Wartość wynajmowanej powierzchni w bud.Modzelewskiego 27 | 1 146 798,84 | 52 127,22 | | 1 198 926,06 |
| | 1 146 798,84 | 52 127,22 | 0,00 | 1 198 926,06 |

| Umorzenie inwestycji w nieruchomości | Umorzenie wartości inwestycji w nieruchomości | | | |
|---|---|-----------|----------|--------------------|
| | Stan na 01-01-2019 | Przychody | Rozchody | Stan na 31-12-2019 |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Umorzenie wartości wynajmowanej powierzchni | 437 217,16 | 49 846,66 | | 487 063,82 |
| | 437 217,16 | 49 846,66 | 0,00 | 487 063,82 |

Instytut Geodezji i Kartografii
 ul. Z. Modzelewskiego 27
 02-679 Warszawa
 NIP 525-000-94-76

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2019

Tabela nr 1b.

| Grupa | Nazwa grupy | Wartość inwentarzowa wartości niematerialnych i prawnych | | | |
|-------|---------------------------|--|-----------|----------|--------------------|
| | | Stan na 01-01-2019 | Przychody | Rozchody | Stan na 31-12-2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Licencje i oprogramowanie | 1 149 820,36 | | | 1 149 820,36 |
| 02 | Pozostałe WNIP | 0,00 | | | 0,00 |
| | Razem | 1 149 820,36 | 0,00 | | 1 149 820,36 |

| Grupa | Nazwa grupy | Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych | | | | Wartość netto | | |
|-------|---------------------------|---|-------------------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Stan na 01-01-2019 | Zwiększenie umorzenia za 2019 | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31-12-2019 | Stan na 01-01-2019 | Stan na 31-12-2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 01 | Licencje i oprogramowanie | 1 149 820,36 | 0,00 | | | 1 149 820,36 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Pozostałe WNIP | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 1 149 820,36 | 0,00 | 0,00 | | 1 149 820,36 | 0,00 | 0,00 |

Instytut Geodezji i Kartografii
 ul. Z. Modzelewskiego 27
 02-679 Warszawa
 NIP 525-000-94-76

Dane o odpisach aktualizujących należności w roku 2019

Tabela nr 2

| Grupa należności | Odpisy aktualizujące należności | | | | Stan na 31-12-2019 |
|--|---------------------------------|-------------|--------------|--------------------|--------------------|
| | Stan na 01-01-2019 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31-12-2019 | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług | 265 940,77 | | 125 337,93 | 140 602,84 | |
| Należności dochodzone na drodze sądowej | 142 977,50 | | 11 200,88 | 131 776,62 | |
| | 408 918,27 | 0,00 | 136 538,81 | 272 379,46 | |

Tabela nr 3

Dane o rozliczeniach międzyokresowych kosztów w roku 2019

| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych | | | | | |
|--|--|---------------------------------|--------------|--------------|--------------------|--|
| | Stan na 01-01-2019 | Stan na BO po przekształceniach | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31-12-2019 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Prenumerata czasopism | 0,00 | 0,00 | 440,64 | | 440,64 | |
| Ubezpieczenia | 34 877,96 | 34 877,96 | 22 422,62 | 31 012,21 | 26 288,37 | |
| Program antywirusowy | 7 470,00 | 7 470,00 | 0,00 | 2 490,00 | 4 980,00 | |
| Energia elektryczna | 0,00 | 0,00 | 13 081,30 | | 13 081,30 | |
| Serwis licencji i oprogramowania | 16 126,74 | 16 126,74 | 15 296,44 | 14 795,73 | 16 627,45 | |
| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów | 997,69 | 997,69 | 40 000,00 | 40 997,69 | 0,00 | |
| Rozliczenia z tytułu podatku VAT w czasie | 4 916,39 | 4 916,39 | 11 623,31 | 10 764,86 | 5 774,84 | |
| Prace rozwojowe w trakcie realizacji | 0,00 | 2 430 515,28 | 1 433 536,81 | 0,00 | 3 864 052,09 | |
| | 64 388,78 | 2 494 904,06 | 1 536 401,12 | 100 060,49 | 3 931 244,69 | |

Tabela nr 3a

Dane dotyczące biernych rozliczeń międzyokresowych w roku 2019

| Bierne rozliczenia międzyokresowe | Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych | | | | |
|--|---|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | Stan na 01-01-2019 | Stan na BO po przekształceniach | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| Przychody przyszłych okresów - krótkoterminowe | 7 183 605,60 | 7 229 485,63 | 6 568 380,85 | 5 459 301,51 | 8 338 564,97 |
| Przychody przyszłych okresów - długoterminowe | 851 870,44 | 851 870,44 | | 129 397,92 | 722 472,52 |
| | 8 035 476,04 | 8 081 356,07 | 6 568 380,85 | 5 588 699,43 | 9 061 037,49 |

Instytut Geodezji i Kartografii
 ul. Z. Modzelewskiego 27
 02-679 Warszawa
 NIP 525-000-94-76

Tabela nr 4

Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym na dzień 31.12.2019

| | | |
|----|--|--------------|
| A. | Zysk/strata | -96 258,82 |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania | 3 782 174,38 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 3 064,95 |
| D. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych | 0,00 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 17 236,40 |
| F. | Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów | 0,00 |
| G. | Koszty uznawane za KUP, ujęte w latach ubiegłych | 0,00 |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 17 236,00 |
| K. | Podatek dochodowy | 3 275,00 |

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów na dzień 31.12.2019

| | |
|--------|--|
| 431-01 | 0,00 PFRON |
| 432-02 | 0,00 NKUP |
| 454-02 | 7 797,16 składki do organizacji |
| 471-01 | 3 627,34 koszty reprezentacji i reklamy |
| 755-03 | 0,00 odsetki dla budżetów |
| 765-06 | 660,36 nieściągalne należności |
| 765-08 | 1 524,34 pozostałe koszty operacyjne |
| SUMA | 3 627,20 wydatki od pojazdów w części NKUP |
| | 17 236,40 |

Bilans

| Nr | Opis | Stan na dzień 2019-12-31 | Stan na dzień 2018-12-31 po przekształceniach | Stan na dzień 2018-12-31 |
|---------------|---|--------------------------|--|--------------------------|
| | AKTYWA | 21 215 353,71 | 20 577 760,30 | 20 395 947,08 |
| A | Aktywa trwałe | 5 584 507,31 | 5 870 292,08 | 5 688 478,86 |
| A.I | +Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.I.1 | +Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.I.2 | +Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.I.3 | +Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.I.4 | +Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II | +Rzeczowe aktywa trwałe | 4 845 185,07 | 5 133 250,40 | 4 951 437,18 |
| A.II.1 | +Środki trwałe | 4 845 185,07 | 4 951 437,18 | 4 951 437,18 |
| A.II.1.a | +grunty (w tym prawo użytkowania wleczystego gruntu) | 236 250,00 | 299 250,00 | 299 250,00 |
| A.II.1.b | +budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 500 419,67 | 3 379 667,57 | 3 379 667,57 |
| A.II.1.c | +urządzenia techniczne i maszyny | 969 401,56 | 1 100 133,49 | 1 100 133,49 |
| A.II.1.d | +środki transportu | 132 878,03 | 163 683,23 | 163 683,23 |
| A.II.1.e | +inne środki trwałe | 6 235,81 | 8 702,89 | 8 702,89 |
| A.II.2 | +Środki trwałe w budowie | 0,00 | 181 813,22 | 0,00 |
| A.II.3 | +Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1 | +Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.2 | +Od pozostał. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.3 | +Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Inwestycje długoterminowe | 739 322,24 | 737 041,68 | 737 041,68 |
| A.IV.1 | +Nieruchomości | 711 862,24 | 709 581,68 | 709 581,68 |
| A.IV.2 | +Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3 | +Długoterminowe aktywa finansowe | 27 460,00 | 27 460,00 | 27 460,00 |
| A.IV.3.a | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.a.i | +udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.a.ii | +inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.a.iii | +udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.a.iv | +inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.b | +w pozostał. jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 27 460,00 | 27 460,00 | 27 460,00 |
| A.IV.3.b.i | +udziały lub akcje | 27 460,00 | 27 460,00 | 27 460,00 |
| A.IV.3.b.ii | +inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.b.iii | +udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.b.iv | +inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.c | +w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.c.i | +udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.c.ii | +inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.c.iii | +udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.c.iv | +inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.4 | +Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V | +Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V.1 | +Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V.2 | +Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 15 630 846,40 | 14 707 468,22 | 14 707 468,22 |
| B.I | +Zapasy | 5 053 995,67 | 3 537 476,66 | 5 967 991,94 |
| B.I.1 | +Materiały | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 | +Półprodukty i produkty w toku | 5 053 995,67 | 3 537 476,66 | 5 967 991,94 |
| B.I.3 | +Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | +Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.5 | +Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Należności krótkoterminowe | 937 666,36 | 1 497 253,34 | 1 497 253,34 |
| B.II.1 | +Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.a | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.a.i | +do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.a.ii | +powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.b | +inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | +Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.a | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.a.i | +do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.a.ii | +powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.b | +inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | +Należności od pozostałych jednostek | 937 666,36 | 1 497 253,34 | 1 497 253,34 |
| B.II.3.a | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 844 002,99 | 1 380 860,72 | 1 380 860,72 |
| B.II.3.a.i | +do 12 miesięcy | 844 002,99 | 1 380 860,72 | 1 380 860,72 |
| B.II.3.a.ii | +powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.b | +z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 13 637,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.c | +inne | 80 026,37 | 116 392,62 | 116 392,62 |
| B.II.2.d | +dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Inwestycje krótkoterminowe | 5 707 939,68 | 7 177 834,16 | 7 177 834,16 |
| B.III.1 | +Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 707 939,68 | 7 177 834,16 | 7 177 834,16 |
| B.III.1.a | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.a.i | +udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.a.ii | +inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.a.iii | +udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.a.iv | +inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Bilans

| Nr | Opis | Stan na dzień 2019-12-31 | Stan na dzień 2018-12-31 po przekształceniach | Stan na dzień 2018-12-31 |
|---------------|--|--------------------------|--|--------------------------|
| B.III.1.b | +w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.b.i | +udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.b.ii | +inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.b.iii | +udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.b.iv | +inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.c | +środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 707 939,68 | 7 177 834,16 | 7 177 834,16 |
| B.III.1.c.i | +środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 707 939,68 | 7 177 834,16 | 7 177 834,16 |
| B.III.1.c.ii | +inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.c.iii | +inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 | +Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.IV | +Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 931 244,69 | 2 494 904,06 | 64 388,78 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | PASYWA | 21 215 353,71 | 20 577 760,30 | 20 395 947,08 |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 11 644 936,11 | 11 741 194,93 | 11 605 261,74 |
| A.I | +Kapitał (fundusz) podstawowy | 11 430 792,90 | 11 457 855,72 | 11 457 855,72 |
| A.II | +Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - nadwyżka wartości sprzedazy(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 174 468,84 | 174 468,84 | 174 468,84 |
| | - z tyt. aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 20 199,79 | 20 199,79 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem spółki) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V | +Zysk /Strata z lat ubiegłych | 135 933,19 | 0,00 | 0,00 |
| A.VI | +Zysk/Strata netto | -96 258,82 | 88 670,58 | -47 262,61 |
| A.VII | +Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 570 417,60 | 8 836 565,37 | 8 790 685,34 |
| B.I | +Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 | +Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 | +Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2.a | +długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2.b | +krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | +Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.a | +długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.b | +krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 | +Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | +Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | +Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.a | +kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.b | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.c | +inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.d | +zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.e | +inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Zobowiązania krótkoterminowe | 509 380,11 | 755 209,30 | 755 209,30 |
| B.III.1 | +Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.a | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.a.i | +do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.a.ii | +powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.b | +inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 | +Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.a | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.a.i | +do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.a.ii | +powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.b | +inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3 | +Wobec pozostałych jednostek | 334 103,31 | 456 431,22 | 456 431,22 |
| B.III.3.a | +kredyty i pożyczki | 0,00 | 1 276,49 | 1 276,49 |
| B.III.3.b | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.c | +inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.d | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 236 211,71 | 80 489,59 | 80 489,59 |
| B.III.3.d.i | +do 12 miesięcy | 236 211,71 | 80 489,59 | 80 489,59 |
| B.III.3.d.ii | +powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.e | +zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.f | +zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.g | +Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 4 951,78 | 268 793,74 | 268 793,74 |
| B.III.3.h | +z tytułu wynagrodzeń | 1 168,90 | 1 416,92 | 1 416,92 |
| B.III.3.i | +inne | 91 770,92 | 104 454,48 | 104 454,48 |
| B.III.4 | +Fundusze specjalne | 175 276,80 | 298 778,08 | 298 778,08 |
| B.IV | +Rozliczenia międzyokresowe | 9 061 037,49 | 8 081 356,07 | 8 035 476,04 |
| B.IV.1 | +Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.2 | +Inne rozliczenia międzyokresowe | 9 061 037,49 | 8 081 356,07 | 8 035 476,04 |
| B.IV.2.a | +długoterminowe | 722 472,52 | 851 870,44 | 851 870,44 |
| B.IV.2.b | +krótkoterminowe | 8 338 564,97 | 7 229 485,63 | 7 183 605,60 |

Rachunek zysków i strat za okres 01.01-31.12.2019
 (wariant porównawczy)

| Nr | Opis | Za okres 2019-01-31..2019-12-31 | Za okres 2018-01-31..2018-12-31 po przekształceniach | Za okres 2018-01-31..2018-12-31 |
|--------|---|---------------------------------|---|---------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 7 553 115,97 | 8 230 456,45 | 8 412 269,67 |
| | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.I | +Przychody netto ze sprzedaży produktów | 665 988,59 | 1 138 536,55 | 1 138 536,55 |
| A.II | +Zmiana stanu produktów - zwiększenia (+), zmniejszenia (-) | 2 950 055,82 | -252 518,82 | -252 518,82 |
| A.III | +Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V | +Inne przychody | 2 254 544,07 | 5 611 276,40 | 5 611 276,40 |
| A.VI | +Przychody z tytułu dotacji na działalność statutową | 1 682 527,49 | 1 733 162,32 | 1 914 975,54 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 8 104 093,11 | 8 530 858,68 | 8 712 671,90 |
| B.I | +Amortyzacja | 411 589,93 | 384 367,92 | 384 367,92 |
| B.II | +Zużycie materiałów i energii | 432 926,20 | 329 981,89 | 329 981,89 |
| B.III | +Usługi obce | 720 739,81 | 1 191 255,01 | 1 373 068,23 |
| B.IV | +Podatki i opłaty, w tym: | 48 218,66 | 51 662,87 | 51 662,87 |
| | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.V | +Wynagrodzenia | 5 009 915,20 | 5 171 291,55 | 5 171 291,55 |
| B.VI | +Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 026 913,73 | 954 984,94 | 954 984,94 |
| | - emerytalne | 470 103,44 | 454 530,75 | 454 530,75 |
| B.VII | +Pozostałe koszty rodzajowe | 453 789,58 | 447 314,50 | 447 314,50 |
| B.VIII | +Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -550 977,14 | -300 402,23 | -300 402,23 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 847 968,69 | 773 205,49 | 773 205,49 |
| D.I | +Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 19 512,20 | 19 512,20 |
| D.II | +Dotacje | 129 397,92 | 129 397,92 | 129 397,92 |
| D.III | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D.IV | +Inne przychody operacyjne | 718 570,77 | 624 295,37 | 624 295,37 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 433 604,65 | 592 134,10 | 728 067,29 |
| E.I | +Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E.II | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 129 404,59 | 129 404,59 |
| E.III | +inne koszty operacyjne | 433 604,65 | 462 729,51 | 598 662,70 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -136 613,10 | -119 330,84 | -255 264,03 |
| G | Przychody finansowe | 43 634,83 | 217 984,89 | 217 984,89 |
| G.I | +Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G.II | +Odsetki, w tym: | 37 416,44 | 37 275,53 | 37 275,53 |
| | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G.III | +Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G.IV | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G.V | +Inne | 6 218,39 | 180 709,36 | 180 709,36 |
| H | Koszty finansowe | 5,55 | 5 441,47 | 5 441,47 |
| H.I | +Odsetki, w tym: | 5,55 | 5 441,47 | 5 441,47 |
| | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H.III | +Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H.IV | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H.V | +Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -92 983,82 | 93 212,58 | -42 720,61 |
| J | Podatek dochodowy | 3 275,00 | 4 542,00 | 4 542,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -96 258,82 | 88 670,58 | -47 262,61 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres 01.01 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

w PLN

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za okres | | |
|--------|--|------------------------|---|------------------------|
| | | 2019-01-31..2019-12-31 | 2018-01-31..2018-12-31 - po przekształceniach | 2018-01-31..2018-12-31 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -96 258,82 | 88 670,58 | -47 262,61 |
| II. | Korekty razem | -1 183 618,09 | 636 396,32 | 678 085,45 |
| 1. | Amortyzacja | 441 563,09 | 413 037,90 | 413 037,90 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 32 962,76 | -113 752,67 | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach | 0,00 | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | -19 512,20 | -46 972,20 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -1 516 519,01 | 2 683 034,10 | 252 518,82 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 559 586,98 | -354 460,77 | -354 460,77 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -244 552,70 | -97 742,07 | -96 465,58 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -456 659,21 | -1 874 207,97 | 510 427,28 |
| 10. | Inne korekty | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -1 279 876,91 | 725 066,90 | 630 822,84 |
| B. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 19 512,20 | 19 512,20 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 19 512,20 | 19 512,20 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | | | |
| | a) w jednostkach powiązanych | | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | | | |
| | - zbycie aktywów finansowych | | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | |
| | - odsetki | | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | | |
| II. | Wydatki | 155 778,32 | 309 315,50 | 100 042,28 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 155 778,32 | 281 855,50 | 100 042,28 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | | 27 460,00 | |
| | a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | |
| | b) w pozostałych jednostkach | | 27 460,00 | |
| | - nabycie aktywów finansowych | | 27 460,00 | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | |
| | - odsetki | | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -155 778,32 | -289 803,30 | -80 530,08 |
| C. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 1 276,49 | 0,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów oraz dopłat do kapitału | | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | 1 276,49 | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | | |
| II. | Wydatki | 1 276,49 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 1 276,49 | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | |
| 8. | Odsetki | | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 276,49 | 1 276,49 | 0,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -1 436 931,72 | 436 540,09 | 550 292,76 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -1 469 894,48 | 550 292,76 | 550 292,76 |
| | - zmiana stanu środków z tytułu różnic kursowych | 80 789,91 | 113 752,67 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 7 064 081,49 | 6 627 541,40 | 6 627 541,40 |
| G. | Środki pieniężne na początek okresu (F+/-D), w tym: | 5 627 149,77 | 7 064 081,49 | 7 177 834,16 |
| | - środki o ograniczonej możliwości dysponowania | 24 108,86 | 14 677,02 | |

**INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO
w INSTYTUCIE GEODEZJI I KARTOGRAFII**

W Instytucie Geodezji i Kartografii w roku 2019 wystąpiły poniższe zmiany wartości składników mienia trwałego:

- 1 Wartość początkowa oraz wartość netto wartości niematerialnych i prawnych nie uległa zmianie (dane prezentuje tabela nr 1 poniżej).
- 2 Dokonano zakupu środków trwałych o wartości 19 746 zł oraz zakończono modernizację budynku w Obserwatorium Borowa Góra o wartości 317 845,54 zł. Zmniejszenie wartości brutto budynku przy ul. Z. Modzelewskiego 27 o kwotę 52 127,22 zł wynika ze zmiany wartości inwestycji. Ponadto przyjęto w pełni umorzone środki trwałe z aparatury o łącznej wartości 627 846,36 zł. W roku 2019 nastąpiła likwidacja środków trwałych o wartości 40 963,91 zł (dane prezentuje tabela nr 2 poniżej).
- 3 W roku 2019 nastąpiła zmiana wartości początkowej oraz wartości netto wynajmowanej powierzchni w budynku przy ul. Z. Modzelewskiego 27 (dane prezentuje tabela nr 3).
- 4 Instytut posiada pakiet 24 udziałów w spółce Sustainable Innovation Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1 300 zł wykazany w bilansie w wartości 27 460 zł powiększonej o agio spółki - jego wartość nie uległa zmianie w roku 2019.
- 5 W roku 2019 nie wystąpiły czynności prawne w zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub inwestycji długoterminowych o wartości rynkowej przekraczającej 200 000 zł wymagające wystąpienia o zgodę do ministra nadzorującego, jak również o wartości rynkowej przekraczającej 5 000 000 zł wymagające wystąpienia o zgodę do Prezesa Prokuraturii Generalnej RP.
- 6 W roku 2019 nie wystąpiły czynności prawne w zakresie oddania składników, o których mowa w pkt 5 do korzystania innemu podmiotowi na okres dłuższy niż 180 dni, których wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekraczałaby 200 000 zł wymagające zgody ministra nadzorującego, jak również wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekraczałaby 5 000 000 zł wymagające zgody Prezesa Prokuraturii Generalnej RP.

Wartości niematerialne i prawne (tabela nr 1)

| | Wartość początkowa | Stan na 01-01-2019 | Stan na 31-12-2019 |
|----|---------------------------|-----------------------|---------------------|
| 01 | Licencje i oprogramowanie | 1 149 820,36 | 1 149 820,36 |
| 02 | Pozostałe WNIp | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 1 149 820,36 | 1 149 820,36 |

| | Wartość netto | Stan na 01-01-2019 | Stan na 31-12-2019 |
|----|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 | Licencje i oprogramowanie | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Pozostałe WNIp | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

Rzeczowe aktywa trwałe (tabela nr 2)

| | Wartość początkowa | Stan na 01-01-2019 | Stan na 31-12-2019 |
|---------|--|-----------------------|-----------------------|
| 0 | Grunty | 1 358 264,58 | 1 358 264,58 |
| 1, 2 | Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 694 911,26 | 5 960 629,58 |
| 3,4,5,6 | Urządzenia techniczne i maszyny | 6 021 529,66 | 6 650 722,02 |
| 7 | Środki transportu | 324 483,28 | 324 483,28 |
| 8 | Inne środki trwałe | 99 469,77 | 76 905,86 |
| | Razem | 13 498 658,55 | 14 371 005,32 |

Rzeczowe aktywa trwałe (tabela nr 2 c.d.)

| | Wartość netto | Stan na 01-01-2019 | Stan na 31-12-2019 |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 0 | Grunty | 299 250,00 | 236 250,00 |
| 1, 2 | Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 379 667,57 | 3 500 419,67 |
| 3,4,5,6 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 100 133,49 | 969 401,56 |
| 7 | Środki transportu | 163 683,23 | 132 878,03 |
| 8 | Inne środki trwałe | 8 702,89 | 6 235,81 |
| Razem | | 4 951 437,18 | 4 845 185,07 |

Wartość inwestycji w nieruchomości (tabela nr 3)

| | Wartość początkowa | Stan na 01-01-2019 | Stan na 31-12-2019 |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Wartość wynajmowanej powierzchni | 1 146 798,84 | 1 198 926,06 |
| Razem | | 1 146 798,84 | 1 198 926,06 |

| | Wartość netto | Stan na 01-01-2019 | Stan na 31-12-2019 |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Wartość wynajmowanej powierzchni | 709 581,68 | 711 862,24 |
| Razem | | 709 581,68 | 711 862,24 |

Dyrektor
Instytutu Geodezji i Kartografii

dr inż. Robert Wł. Bauer

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Geodezji i Kartografii

mgr Katarzyna Kowalik